

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.09.2017 GODINE

NAZIV DRUŠTVA:	ZIF „prevent INVEST „ d.d. Sarajevo
ADRESA:	Trg Međunarodnog prijateljstva 25
STATUS DRUŠTVA:	DIONIČARSKO DRUŠTVO
OSNOVNA DJELATNOST:	TRUSTOVI, FONDOVI I SLIČNI FINANSIJSKI SUBJEKTI
OSNOVANO:	06.02. 2002 GODINE.
ŽIRO-RAČUN	1610000031640053 –Raiffeisen bank dd Sarajevo
IDENTIFIKACIONI BROJ:	4200191740002
ŠIFRA DJELATNOPSTI:	64.30

Prilikom pripremanja i sastavljanja računovodstvenih izvještaja, primjenjena su opća načela procjenjivanja bilansnih pozicija utvrđena u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima i važećim propisima.

Procjena pozicija pasive vršena je na osnovu najviše vjerovatne vrijednosti obaveza, uzete su u obzir sve one obaveze i u onoj vrijednosti za koje postoji bilo kakva vjerovatnoća da ih se treba izmiriti. Pri procjenjivanju pozicija aktive u obzir su uzeta ona potraživanja za koja je ispostavljen odgovarajući dokument.

Prihodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu dokumenata i postojanja vjerovatnoće da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritićati u društvo.

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda.

Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne.

Fond ima jednog uposlenika-Direktor društva.

Fond nema vlastitih stalanih sredstava i sitnog inventara.

Imovina

Imovina fonda na dan 30.09.2017 godine iznosi 21.387.892,06 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	384.124,62
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	17.966,00
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	366.158,62

II Ulaganje Fonda na dan 30.09.2017 iznosi 20.727.025,80 KM a struktura je sljedeća:

a) ulaganja u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 19.090.550,07. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica (raspoložive za prodaju)	14.411.970,50
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	1.065.468,15
- Ulaganja u otvorene fondove	2.807.547,73
- Ulaganje u obveznice domaćih emitenata	805.563,69

b) ulaganja u finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 1.636.475,73. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospjeća (obv.FBiH, Opć.Hadžići, RSDS, RSRS, RSBD)	1.636.475,73
--	--------------

III Potraživanja **276.741,64**

Struktura potraživanja je sljedeća:

a) potraživ.za obračun.kamatu	10.699,40
- potraž.po osnovu kamata Općina Hadžići	77,90
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	197,39
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	624,41
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	802,20
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	705,86
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	2.674,24
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1A	2.630,68
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1C	146,81
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1D	143,05
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1B	2.294,64
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2A	15,42
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2B	15,29
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1E	80,37
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2C	89,14
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2D	92,61
- potraž.po osnovu kamata MFKSJP04	109,39

b) potraživanja za dividendu 49.897,05

Struktura potraživanja za dividendu je sljedeća:

- GS-TMT Travnik 49.897,05

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.09.2017. godine iznose 330.235,05 KM, a odnose se:

I Obaveze iz poslovanja Fonda 21.202,34

Ova stavka obuhvata obaveze za kupovinu obveznica FBIH K1B i Adico Plastik.

II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: 13.459,29

- obaveze prema depozitaru (za 09/17)	1.759,39
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 09/17)	5.490,05
- obaveze za topl.obrok i prevoz za 09/17	219,00
- obaveze prema RVP	506,55
- obaveze za Fond invalida (za 09/17)	24,84
- obaveze za poseban porez za 09/17	15,83
- obaveze za vodoprivredne naknade za 09/17	15,83
- obaveze prema SASE	1.900,00
- obaveze prema KVP	1.772,80
- obaveze prema advokatu	1.755,00

III Obaveze prema Društvu za upravljanje 145.031,79

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za 06,07,08/17)	139.997,24
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose (obaveze za rač.usluge za august, septembar/17)	5.034,55

IV Ostale obaveze Fonda 150.541,63

Ostale obaveze Fonda odnose se na uplatu emitenta GS TMT Travnik od 31.03.2016 u iznosu od 150.541,63 KM.

Pozicije kapitala

Struktura kapitala:

-dionički kapital 79.766.598,15 (2.021.967 dionice nominalne vrijednosti 39,45 KM po jednoj dionici, a knjigovodstvena vrijednost po jednoj dionici na dan 30.09.2017 iznosi 10,41 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-revalorizacijske rezerve su negativne i iznose 36.733.829,20 KM.

-promet revalorizacijski rezervi za period od 01.01-30.09.2017 bio je negativan u iznosu 2.084.908,80 KM.

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 7.524.884,32

-nepokriveni gubitak ranijih godina u iznosu od 29.194.870,53

- gubitak tekućeg perioda u iznosu od 283.533,20 KM.

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 637.270,87 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	624.085,44
II Realizovana dobit	13.185,43

I Poslovni prihodi**Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:****a) Prihodi od dividende 527.735,92**

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	30.648,43
- Bosnalijek	19.499,00
- BH Telekom	244.659,26
- Telekom Srpske	194.003,44
- Bosna Reosiguranje	8.928,50
- Orange	5.312,03
- Telefonika	1.901,07
- Daimler	1.848,57
- Bayer AG	1.166,38
- Sanofi	1.783,09
- BMW	2.015,97
- Banco Santander	15.970,18

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 94.379,42

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	43.132,20
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	51.247,22

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	19.309,62
- prihodi od kamata Općina Cazin	108,66
- prihodi od kamata Općina Hadžići	1.521,70
- prihodi od kamata RSDS-O-F	4.635,20
- prihodi od kamate RSRS-O-D	1.731,51
- prihodi od kamate RSRS-O-F	1.919,16
- prihodi od kamate RSRS-O-E	1.830,24
- prihodi od kamata RSBD-O-S	11.966,72
- prihodi od kamata MFKSJP04	109,39

c) Ostali poslovni prihodi 1.970,10

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode iz ranijih godina: dioba MKS Sinergija i storniranje za obračun Turističkoj zajednici za 2016 godinu.

Struktura realizovanih dobitaka od prodaje vrijednosnih papira u iznosu od 13.185,43

- realizovani dobitci od povlačenja udijela RCAS	4.609,85
- realizovani dobitci od povlačenja udijela ILNO	7.976,61
- realizovani dobitci od prodaje prava Banco Santander	598,97

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

Ukupni rashodi Fonda iznose 920.804,07 KM, a sastoje se od:

I Poslovni rashodi	549.275,93
II Realizirani gubitak	371.528,14

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	382.996,59
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	531,93
- naknade članovima Nadzornog odbora	5.798,00
- naknada za eksternu reviziju	8.775,00
- naknada banci depozitaru	15.630,03
- troškovi bankarskih usluga	343,25
- troškovi objavljivanja	1.399,32
- troškovi računovodstva	22.596,48
- bruto plata direktora fonda	49.487,73
- naknada za topli obrok	1.386,10
- naknada za prevoz	424,00
- naknada za regres	426,00
- naknade za vjerske praznike	258,30
- troškovi sudskih taksi	4.300,00
- naknada RVP	5.177,53
- naknada berzi	8.550,00
- naknada KVP	21.545,31
- naknade Odbora za reviziju	2.597,37
- notarske usluge	1.304,55
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- predaja god.izvještaja	140,00
- naknada za Fond invalida	223,92
- poseban porez na plate	142,70
- naknade za vode	142,70
- usluge prevoda	160,00
- ostali troškovi (izvod centr.registra;)	10,00
- troškovi sudskog vještaka	400,00

- rashodi iz prethodnog perioda	4.977,50
- advokatske usluge	9.401,62

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu prodaje vrijednos.papira	345.709,45
b) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	25.747,14
c) ostali realizovanj gubici	71,55

Realizovani gubici od prodaje vrijed.papira odnose se na prodaju:

- Rudnik soli Tušanj d.d. Tuzla	308.210,06
- Sanofi	2.351,48
- Turski Telekom	35.147,91

Ostali realizirani gubici

- ostali realizovani gubitak u iznosu od 71,55 KM odnosi se na: brokersku proviziju – dospjeće Općina Cazin i Općina Hadžići.

Razlika prihoda i rashoda je GUBITAK koja iznosi 283.533,20 KM.

Smanjenje neto imovine kao rezultat poslovanja u ovom periodu iznosi 283.533,20 KM.

Računovoda

Direktor Fonda

Direktor Društva